

## **Halsnæs Varme A/S**

Havnevej 8, 3300 Frederiksværk

CVR-nr. 33 03 35 75

### Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2022

Dirigent:

.....

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Halsnæs Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 27. april 2022  
Direktion:

.....  
Jacob Valdemar Kaae Lind  
Nordqvist

Bestyrelse:

.....  
Thomas Møller Nielsen  
formand

.....  
Anja Kjelgaard Rosengreen  
næstformand

.....  
Thue Lundgaard Curry

.....  
Helge Friis

.....  
Sune Søndergaard Raunkjær

.....  
Jan Michelsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Halsnæs Varme A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Halsnæs Varme A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27. april 2022  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael N. C. Nielsen  
statsaut. revisor  
mne26738

Finn Thomassen  
statsaut. revisor  
mne33691

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Halsnæs Varme A/S
Adresse, postnr., by	Havnevej 8, 3300 Frederiksværk
CVR-nr.	33 03 35 75
Stiftet	8. juni 2010
Hjemstedskommune	Halsnæs
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	<a href="http://www.hnf.dk">www.hnf.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:forsyning@hnf.dk">forsyning@hnf.dk</a>
Telefon	47 76 07 00
Bestyrelse	Thomas Møller Nielsen, formand Anja Kjelgaard Rosengreen, næstformand Tue Lundgaard Curry Helge Friis Sune Søndergaard Raunkjær Jan Michelsen
Direktion	Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at varetage fjernvarmeforsyningen i Frederiksværk by og nærmeste omegn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 0 t.kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 500 t.kr.

Virksomhedens omsætning i 2021 udgør 52.260 t.kr. kr. mod 49.336 t.kr. i år 2020.

Halsnæs Varme A/S har i 2021 været optaget af at kortlægge mulige "fossile" byområder, der med fordel kan konverteres til fjernvarme. Desuden er der udført forberedende arbejder på et fordelerbygværk, så der kan arbejdes med varme fra elpatron, varmepumper, varmeakkumuleringsbeholder, samt på længere sigt, anden ekstern varmeproduktion.

Halsnæs Varme A/S har fremsendt to projektforslag til myndighedsbehandling. Et til etablering af ny varmeproduktionskapacitet med varmepumper til erstatning for de eksisterende fliskedler, samt et til konvertering af naturgas til fjernvarme i Ølsted.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Resultatopgørelse**

Note	t.kr.	2021	2020
2	<b>Nettoomsætning</b>	52.144	49.336
10,3	Produktionsomkostninger	-39.731	-36.813
	<b>Bruttoresultat</b>	12.413	12.523
10,3	Distributionsomkostninger	-7.968	-7.424
10,3	Administrationsomkostninger	-4.398	-5.051
	<b>Resultat af primær drift</b>	47	48
	Andre driftsindtægter	130	116
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	177	164
4	Finansielle omkostninger	-292	-164
	<b>Resultat før skat</b>	-115	0
	Skat af årets resultat	115	0
	<b>Årets resultat</b>	0	0
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	0	0
		0	0



**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Balance**

Note	t.kr.	2021	2020
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	3.368	3.683
	Produktionsanlæg og maskiner	16.412	19.920
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	628	381
	Ledningsnet	85.219	76.358
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	16.358	12.923
		<u>121.985</u>	<u>113.265</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>121.985</u>	<u>113.265</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer, hjælpematerialer og brændselslager	2.064	1.524
		<u>2.064</u>	<u>1.524</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	233	628
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	129
	Udsudte skatteaktiver	115	0
	Andre tilgodehavender	6.203	2.784
	Periodeafgrænsningsposter	243	103
		<u>6.794</u>	<u>3.644</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.393</u>	<u>2.352</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>11.251</u>	<u>7.520</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>133.236</u>	<u>120.785</u>

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Balance**

Note	t.kr.	2021	2020
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Selskabskapital	500	500
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
9	Tidsmæssige forskelle	84.643	84.779
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>84.643</b>	<b>84.779</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
8	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	KommuneKredit	17.548	6.772
		<b>17.548</b>	<b>6.772</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.129	1.745
6	Overdækning	21.389	20.638
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.600	4.994
	Gæld til tilknyttede virksomheder	809	737
	Gæld til Halsnæs Kommune	148	8
	Gæld til forbrugere	0	214
	Anden gæld	470	398
		<b>30.545</b>	<b>28.734</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>48.093</b>	<b>35.506</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>133.236</b>	<b>120.785</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Eventualaktiver
- 13 Sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

t.kr.

Egenkapital 1. januar 2021

Egenkapital 31. december 2021

Selskabskapital500500

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Pengestrømsopgørelse**

Note	t.kr.	2021	2020
	Årets resultat	0	0
15	Reguleringer	10.159	14.957
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	10.159	14.957
16	Ændring i driftskapital	-3.034	-2.348
	Pengestrømme fra primær drift	7.125	12.609
	Renteudbetalinger m.v.	-292	-164
	<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>6.833</b>	<b>12.445</b>
	Køb af materielle anlægsaktiver	-17.952	-8.630
	<b>Pengestrømme til investeringsaktivitet</b>	<b>-17.952</b>	<b>-8.630</b>
	Provenu af langfristede gældsforpligtelser	13.000	1.850
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.840	-1.493
	<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>11.160</b>	<b>357</b>
	<b>Årets pengestrøm</b>	<b>41</b>	<b>4.172</b>
	Likvider 1. januar	2.352	-1.820
17	<b>Likvider 31. december</b>	<b>2.393</b>	<b>2.352</b>

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Halsnæs Varme A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af pengestrømsopgørelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Selskabets nettomsætning omfatter salg af varme og nettomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Varmeåret omfatter samme periode som regnskabsåret. Salg af varme indregnes derfor på basis af et års levering og forbrug af varme i henhold til årsopgørelsen på tidspunktet for regnskabsårets afslutning.

#### *Hvile-i-sig-selv-princippet*

##### *Over- og underdækninger*

Selskabet er underlagt det særlige hvile-i-sig-selv-princip i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at årets over- eller underdækning, opgjort som årets resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Årets over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

##### *Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling*

Investering i grunde, bygninger, produktionsanlæg og andre anlæg indregnes i varmeprisen i henhold til varmforsyningslovens regler om afskrivninger og henlæggelser og er udtryk for forbrugernes finansiering af anlægsinvesteringer. I årsrapporten indregnes afskrivningerne over aktiverne forventede brugstid.

Tidsmæssige forskelle mellem indregning i varmeprisen og i årsrapporten udtrykker således enten en udskudt eller fremskudt betaling fra forbrugerne i forhold til den regnskabsmæssige værdi, der vil udlignes over tid. Forskellene indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller gæld.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger ved produktion af varme, herunder brændselsomkostninger og hjælpematerialer.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder alle omkostninger inkl. regnskabsmæssige afskrivninger fra produktionssted til slutforbruger, herunder drift og vedligeholdelse af ledningsnet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

##### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

##### Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Ledningsnet	5-40 år

Grunde afskrives ikke.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Anlæg under udførelse udgøres af anlæg, der på balancedagen endnu ikke er taget i brug. Anlæg under udførelse afskrives ikke.

##### Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg inkl. akkumuleringstanke, samt ledningsnet og andre tekniske anlæg. Desuden omfatter materielle anlægsaktiver biler, it-udstyr og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For aktiver, hvor selskabet deltager i fremstillingen, omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.



**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Noter**

t.kr.	2021	2020
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Varmebidrag	33.142	34.942
Faste bidrag	18.204	18.048
Afkølingsbidrag	887	730
Tilslutningsbidrag	218	186
Ledningsarbejde	301	87
Andre indtægter	7	7
Årets overdækning	-750	-5.730
Årets regulering af tidsmæssige forskelle	135	1.066
	<u>52.144</u>	<u>49.336</u>
<b>3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9.232	9.063
	<u>9.232</u>	<u>9.063</u>
Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster:		
Produktionsomkostninger	3.511	3.577
Distributionsomkostninger	5.346	5.112
Administrationsomkostninger	376	374
	<u>9.233</u>	<u>9.063</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger pengeinstitut	57	26
Renter, langfristet gæld	235	138
	<u>292</u>	<u>164</u>

**5 Materielle anlægsaktiver**

t.kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Ledningsnet	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2021	7.146	52.001	1.202	139.629	12.923	212.901
Tilgang i årets løb	0	0	0	0	17.953	17.953
Overførsel fra andre poster	0	0	308	14.210	-14.518	0
Kostpris 31. december 2021	<u>7.146</u>	<u>52.001</u>	<u>1.510</u>	<u>153.839</u>	<u>16.358</u>	<u>230.854</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	3.463	32.081	821	63.271	0	99.636
Årets afskrivninger	315	3.508	61	5.349	0	9.233
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>3.778</u>	<u>35.589</u>	<u>882</u>	<u>68.620</u>	<u>0</u>	<u>108.869</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<u>3.368</u>	<u>16.412</u>	<u>628</u>	<u>85.219</u>	<u>16.358</u>	<u>121.985</u>

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Noter**

t.kr.	2021	2020
<b>6 Årets over-/underdækning</b>		
Årets resultat før skat	500	4.663
Årets resultat før årsreguleringer og skat	500	4.663
Årets regulering af udskudt skat	115	0
Årets resultat før årsreguleringer	615	4.663
<b>Reguleringer til opgørelse af årets over-/underdækning</b>		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger	9.232	9.063
Afskrivninger indregnet i varmeprisen, jf. varmforsyningsloven	-8.981	-7.996
Årets regulering af udskudt skat, ikke indregnet i varmeprisen	-115	0
<b>Årets over-/underdækning</b>	<b>751</b>	<b>5.730</b>
Over-/underdækning 1. januar	-20.638	-14.908
Årets over-/underdækning	-751	-5.730
<b>Over-/underdækning 31. december</b>	<b>-21.389</b>	<b>-20.638</b>

t.kr.	2021	2020
<b>7 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500	500
	500	500

Selskabets aktiekapital er uændret siden stiftelsen i 2010.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

**8 Langfristede gældsforpligtelser**

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
KommuneKredit	19.677	2.129	17.548	12.941
	19.677	2.129	17.548	12.941

**9 Tidsmæssige forskelle i forbrugerbetaling**

t.kr.	2021
Saldo 1. januar 2021	-84.779
Afskrivninger efter årsregnskabsloven	9.232
Afskrivninger efter varmforsyningsloven	-8.981
Årets regulering af udskudt skat, ikke indregnet i varmeprisen	-115
Årets reguleringer	136
<b>Saldo 31. december 2021</b>	<b>-84.643</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 10 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte. Selskabet køber drifts- og administrationsydelser ved Halsnæs Forsyning A/S.

#### 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Halsnæs Varme A/S har ved aflæggelsen af årsrapporten for 2021 en igangværende sag med Forsyningstilsynet omkring afskrivningsgrundlaget ifølge Varmeforsyningsloven vedrørende tidligere år. Sagen er endnu ikke afsluttet og den eventuelle konsekvens heraf kendes ikke, hvorfor der ikke er indregnet nogen forpligtelse i årsrapporten.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Halsnæs Forsyning A/S som administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Halsnæs Varme A/S har indgået aftaler om køb af flis frem til medio 2022 (20.000 ton).

#### 12 Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2021 skattemæssige merværdier på 121.627 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22%, i alt 26.758 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om muligheden for anvendelse af aktivet.

#### 13 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

#### 14 Nærtstående parter

##### Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted
Halsnæs Forsyning A/S	Havnevej 8, 3300 Frederiksværk

##### Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

t.kr.	2021	2020
<b>15 Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger	9.232	9.063
Finansielle omkostninger	292	164
Udskudt skat	-115	0
Over-/underdækning	750	5.730
	<u>10.159</u>	<u>14.957</u>

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Noter**

t.kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>16 Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-540	597
Ændring i tilgodehavender	-3.035	-1.219
Ændring i leverandørgæld m.v.	677	-660
Ændring i midlertidige forskelle mellem værdiansættelsen efter varmeforsyningsloven og årsregnskabsloven	-136	-1.066
	<u>-3.034</u>	<u>-2.348</u>
<b>17 Likvider, ultimo</b>		
Likvide beholdninger ifølge balancen	<u>2.393</u>	<u>2.352</u>
	<u>2.393</u>	<u>2.352</u>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist

### Direktion

På vegne af: Halsnæs Affald A/S og Halsnæs Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-976174504769

IP: 91.142.xxx.xxx

2022-04-27 16:27:51 UTC

NEM ID 

## Jacob Valdemar Kaae Lind Nordqvist

### Dirigent

På vegne af: Halsnæs Affald A/S og Halsnæs Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-976174504769

IP: 91.142.xxx.xxx

2022-04-27 16:27:51 UTC

NEM ID 

## Anja Kjelgaard Rosengreen

### Næstformand

På vegne af: Halsnæs Affald A/S og Halsnæs Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-732643549337

IP: 185.229.xxx.xxx

2022-04-27 16:31:33 UTC

NEM ID 

## Helge Friis

### Bestyrelse

På vegne af: Halsnæs Affald A/S og Halsnæs Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-620432176608

IP: 188.178.xxx.xxx

2022-04-27 17:31:03 UTC

NEM ID 

## Sune Søndergaard Raunkjær

### Bestyrelse

På vegne af: Halsnæs Affald A/S og Halsnæs Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-583672387045

IP: 83.92.xxx.xxx

2022-04-28 06:39:24 UTC

NEM ID 

## Jan Michelsen

### Bestyrelse

På vegne af: Halsnæs Affald A/S og Halsnæs Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-096653405889

IP: 159.253.xxx.xxx

2022-04-28 07:28:12 UTC

NEM ID 

## Thomas Møller Nielsen

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Halsnæs Affald A/S og Halsnæs Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-756041385000

IP: 83.89.xxx.xxx

2022-05-01 19:49:54 UTC

NEM ID 

## Thue Lundgaard Curry


### Bestyrelse

På vegne af: Halsnæs Affald A/S og Halsnæs Varme A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-182077408400

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-05-03 09:15:30 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WLSKC-W57E8-B18DQ-UZKKGK-3870F-01EB3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

## Finn Thomassen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267190618790

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-05-03 09:33:53 UTC

NEM ID 

## Michael N. C. Nielsen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1278656398902

IP: 188.177.xxx.xxx

2022-05-03 09:38:56 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>